

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 6871259891	2. Numer identyfikacyjny REGON REGON 370330044	Numer referencyjny dokumentu: da33044e43cf4b0294e33115080016c6
--	---	---

Sprawozdanie finansowe samorządowego zakładu budżetowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		30.03.2022	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01.01.2021	Data do	31.12.2021
Dane identyfikujące jednostkę sprawozdawczą			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ			
Siedziba podmiotu			
Województwo	PODKARPACKIE	Powiat	SANOCKI
Gmina	BESKO	Miejscowość	BESKO
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	PODKARPACKIE
Powiat	SANOCKI	Gmina	BESKO
Ulica	STAROWIEJSKA	Nr domu	99
		Nr lokalu	
Miejscowość	BESKO	Kod pocztowy	38-524
		Poczta	BESKO
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Adresat			

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS				Adresat	
ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ STAROWIEJSKA 99 BESKO 38-524 BESKO REGON: 370330044 Numer identyfikacyjny REGON	jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego					
	sporządzony na dzień 2021-12-31					
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
A. Aktywa trwałe	50 316,24	27 568,19	A. Fundusze	91 881,77	28 176,34	
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	92 041,44	82 281,81	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	50 316,24	27 568,19	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-159,67	-54 105,47	
1. Środki trwałe	50 316,24	27 568,19	1. Zysk netto (+)			
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-159,67	-54 105,47	
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)			
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek			
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	22 992,88	12 206,67	B. Fundusze placówek			
1.4. Środki transportu	27 323,36	15 361,52	C. Państwowe fundusze celowe			
1.5. Inne środki trwałe			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	146 703,27	141 317,13	
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	146 703,27	141 317,13	
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	65 785,15	79 884,98	
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	43 691,77	4 753,30	
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	5 695,84	21 269,19	
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	28 794,60	32 460,87	
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania			
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)			
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			

B. Aktywa obrotowe	188 268,80	141 925,28	8. Fundusze specjalne	2 735,91	2 948,79
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2 735,91	2 948,79
1. Materiały			8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe	137 192,37	120 315,57			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	115 077,04	113 805,36			
2. Należności od budżetów	22 115,33	6 510,21			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	47 789,64	18 961,84			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	47 789,64	18 961,84			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe	3 286,79	2 647,87			
Suma aktywów	238 585,04	169 493,47	Suma pasywów	238 585,04	169 493,47

.....
(główny księgowy)

2022.03.30
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ STAROWIEJSKA 99 BESKO 38-524 BESKO REGON: 370330044 Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 2021-12-31	Adresat	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		1 233 631,89	1 245 978,85
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		1 123 631,89	1 138 414,15
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		110 000,00	107 564,70
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej		1 231 261,52	1 312 799,42
I. Amortyzacja		26 673,67	23 192,97
II. Zużycie materiałów i energii		619 345,91	623 343,85
III. Usługi obce		96 295,39	77 520,66
IV. Podatki i opłaty		635,00	1 191,00
V. Wynagrodzenia		388 917,03	455 818,25
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		83 762,42	114 664,69
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		15 632,10	17 068,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)		2 370,37	-66 820,57
D. Pozostałe przychody operacyjne		62 362,13	12 320,16
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne		62 362,13	12 320,16
E. Pozostałe koszty operacyjne		23 867,07	457,71
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne		23 867,07	457,71
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		40 865,43	-54 958,12

G. Przychody finansowe	1 074,67	852,83
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	17,01	
III. Inne	1 057,66	852,83
H. Koszty finansowe	0,00	0,18
I. Odsetki		
II. Inne		0,18
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	41 940,10	-54 105,47
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	41 940,10	-54 105,47

.....
(główny księgowy)

2022.03.30
.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ STAROWIEJSKA 99 BESKO 38-524 BESKO REGON: 370330044 Numer identyfikacyjny REGON	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 2021-12-31	Adresat 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		115 101,81	92 041,44
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		0,00	0,00
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje			
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		23 060,37	9 759,63
2.1. Strata za rok ubiegły		13 460,41	159,67
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia		9 599,96	9 599,96
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		92 041,44	82 281,81
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		-156,67	-54 105,47
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		-156,67	-54 105,47
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+, -III)		91 884,77	28 176,34

.....
(główny księgowy)

2022.03.30
.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Liczba dołączonych plików: 1



URZĘDOWE POŚWIADCZENIE ODBIORU DOKUMENTU ELEKTRONICZNEGO

A. NAZWA PEŁNA PODMIOTU, KTÓREMU DORĘCZONO DOKUMENT ELEKTRONICZNY

Ministerstwo Finansów

B. INFORMACJA O DOKUMENCIE

Dokument został zarejestrowany w systemie teleinformatycznym Ministerstwa Finansów

Identyfikator dokumentu:

da33044e43cf4b0294e33115080016c6

Dnia (data, czas):

2022-05-05T08:43:04.188+02:00

Skrót złożonego dokumentu - identyczny z wartością użytą do podpisu dokumentu:

yyZteUHY4XF7CU1k8vhv+kA0J/9fedwOj22viTc3J+0=

Skrót dokumentu w postaci otrzymanej przez system (łącznie z podpisem elektronicznym):

yqAi1dX6Pd2i/HisL9cwji2QUP+5sPDjDTQEF6fpezY=

Dokument zweryfikowano pod względem zgodności ze strukturą logiczną:

Sprawozdanie finansowe wg struktury SOI (1) 1-0

Identyfikator podatkowy podmiotu występującego jako pierwszy na dokumencie:

numer NIP

6871259891

Identyfikator podatkowy podmiotu występującego jako drugi na dokumencie:

Urząd skarbowy, do którego został złożony dokument:

Stempel czasu:

MjAyMi0wNS0wNVQwODo0MzowNiswMjowMA==

Dokument wystawiony automatycznie przez system teleinformatyczny Ministerstwa Finansów

Data i czas wystawienia dokumentu:

2022-05-05T08:43:07+02:00

UPO₍₆₎

1/1

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zakład Gospodarki Komunalnej
1.2	siedzibę jednostki
	Besko, ul. Starowiejska 99
1.3	adres jednostki
	38-524 Besko ul. Starowiejska 99
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Przedmiotem działalności Zakładu jest w szczególności wykonywanie zadań własnych Gminy Besko w zakresie: - wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizację - usuwaniu i oczyszczaniu ścieków komunalnych - utrzymywanie urządzeń sanitarnych - utrzymywanie czystości i porządku - innych zadań zleconych przez Wójta Gminy z zakresu zaspokajania zbiorowych potrzeb mieszkańców
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021 r. – 31.12.2021 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych: 1. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. 5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych miesięcznie, według stanu na koniec danego miesiąca. 6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: a) książki i inne zbiory biblioteczne, b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, c) odzież i umundurowanie, d) meble i dywany,

	<p>e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie), środki trwałe (powyżej 3 500zł) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 350 zł – 10 000 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.</p> <p>7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.</p> <p>8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.</p> <p>9. Składniki majątku o wartości:</p> <ul style="list-style-type: none"> – nie przekraczającej 200 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej; – w przedziale 200zł - 350 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową; – w przedziale 350zł – 3 500 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe. <p>10. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego.</p> <p>11. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>12. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym.</p> <p>13. Wynik finansowy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.</p>
5.	inne informacje
	- Nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	<p>Na dzień 01.01.2021r. stan środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jak i pozostałych środków trwałych wynosił - <u>502 596,47 zł</u></p> <p>- 011 – środki trwałe - 410 301,03zł</p> <p>- 013 - pozostałe środki trwałe – 106 677,04zł</p> <p>- 020 - wartości niematerialne i prawne – 10 902,75zł</p> <p>Wartość nabytych ŚT (zwiększenie wartości ŚT) – 444,92 zł</p> <p>Wartość nabytych WNiP – 0,00 zł</p> <p>Wartość nabytych pozostałych środków trwałych – 7 485,82 zł</p> <p>Wartość zmniejszenia ŚT (likwidacja) – 29 148,00 zł</p> <p>Wartość zmniejszenia WNiP – 0,00 zł</p> <p>Wartość zmniejszenia pozostałych środków trwałych (likwidacja) – 20 337,00 zł</p> <p>Stan na 31.12.2021r. ŚT oraz WNiP jak i pozostałych środków trwałych wynosi - <u>486 326,56zł</u></p> <p>Umorzenie Środków Trwałych , Wartości Niematerialnych i Prawnych za rok 2021r.</p> <p>- wyniosło <u>23 192,97 zł.</u></p> <p>Całkowite umorzenie na dzień 31.12.2021r. wyniosło 458 758,37 zł.</p> <p>W związku z tym wartość netto aktywów trwałych na dzień 31.12.2021r. wynosi 27 568,19 zł.</p>

a) środki trwałe

Wyszczególnienia wg pozycji bilansowych	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec roku obrotowego
1) Urządzenia techniczne i maszyny	287 070,69	444,92	15 372,00	272 143,61
2) Inne środki trwałe	61 284,70		13 776,00	47 508,70
3) Środki transportu	61 945,64			61 945,64
Razem	410 301,03	444,92	29 148,00	381 597,95

b) umorzenie środków trwałych

Wyszczególnienia wg pozycji bilansowych	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec roku obrotowego
1) Urządzenia techniczne i maszyny	264 077,81	11 231,13	15 372,00	259 936,94
2) Inne środki trwałe	61 284,70		13 776,00	47 508,70
3) Środki transportu	34 622,28	11 961,84		46 584,12
Razem	359 984,79	23 192,97	29 148,00	354 029,76

c) wartości niematerialne i prawne

Wyszczególnienia wg pozycji bilansowych	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec roku obrotowego
1) oprogramowanie	10 902,75			10 902,75
Razem	10 902,75			10 902,75

d) umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienia wg pozycji bilansowych	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec roku obrotowego
1) oprogramowanie	10 902,75			10 902,75
Razem	10 902,75			10 902,75

	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami															
	- nie dotyczy															
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych															
	- nie dotyczy															
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto															
	- nie dotyczy															
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu															
	- nie dotyczy															
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych															
	- nie dotyczy															
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)															
	<p>Zakład zgodnie z zasadą ostrożności w myśl art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości dokonuje aktualizacji wartość należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty. Jednostka ustala ogólny odpis aktualizujący należności spowodowany utratą ich wartości, w wysokości uwzględniając strukturę czasową wymagalności.</p> <table border="1" data-bbox="240 1346 1402 1727"> <thead> <tr> <th>Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych</th> <th>Wartość na początek roku obrotowego</th> <th>Zwiększenia</th> <th>Zmniejszenie (rozwiązanie/wykorzystanie)</th> <th>Wartość na koniec roku obrotowego</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>a) Odpisy aktualizujące wartość należności</td> <td>11 883,84</td> <td>0,00</td> <td>6 990,31</td> <td>4 893,53</td> </tr> <tr> <td>Razem</td> <td>11 883,84</td> <td>0,00</td> <td>6 990,31</td> <td>4 893,53</td> </tr> </tbody> </table>	Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenie (rozwiązanie/wykorzystanie)	Wartość na koniec roku obrotowego	a) Odpisy aktualizujące wartość należności	11 883,84	0,00	6 990,31	4 893,53	Razem	11 883,84	0,00	6 990,31	4 893,53
Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenie (rozwiązanie/wykorzystanie)	Wartość na koniec roku obrotowego												
a) Odpisy aktualizujące wartość należności	11 883,84	0,00	6 990,31	4 893,53												
Razem	11 883,84	0,00	6 990,31	4 893,53												
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym															
	- nie dotyczy															
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:															
a)	powyżej 1 roku do 3 lat															
	- nie dotyczy															

b)	powyżej 3 do 5 lat																																		
	- nie dotyczy																																		
c)	powyżej 5 lat																																		
	- nie dotyczy																																		
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego																																		
	- nie dotyczy																																		
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																																		
	- nie dotyczy																																		
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń																																		
	- nie dotyczy																																		
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie																																		
	<p>Zgodnie z art. 39 ust. 1 Ustawy o Rachunkowości zakład dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, opłaconych "z góry" jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych.</p> <p>Są to prenumeraty, polisy ubezpieczenia OC, AC, NNW itp.</p> <p>Na dzień 31.12.2021r. wartość rozliczeń międzyokresowych czynnych wynosi 2 647,87 zł.</p>																																		
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>L p.</th> <th>Wyszczególnienie (tytuły)</th> <th>Stan na początek roku obrotowego</th> <th>Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>7</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:</td> <td>3 286,79</td> <td>2 647,87</td> </tr> <tr> <td></td> <td>- koszty uruchomienia nowej produkcji</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>- opłacone z góry czynsze</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>- prenumeraty</td> <td>1 988,11</td> <td>1 532,14</td> </tr> <tr> <td></td> <td>- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku)</td> <td>765,94</td> <td>714,09</td> </tr> <tr> <td></td> <td>- inne</td> <td>532,74</td> <td>401,64</td> </tr> </tbody> </table>			L p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	1	2	3	7	1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:	3 286,79	2 647,87		- koszty uruchomienia nowej produkcji				- opłacone z góry czynsze				- prenumeraty	1 988,11	1 532,14		- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku)	765,94	714,09		- inne	532,74	401,64
L p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego																																
1	2	3	7																																
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:	3 286,79	2 647,87																																
	- koszty uruchomienia nowej produkcji																																		
	- opłacone z góry czynsze																																		
	- prenumeraty	1 988,11	1 532,14																																
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku)	765,94	714,09																																
	- inne	532,74	401,64																																
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																																		
	- nie dotyczy																																		

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
W roku 2021 Zakład wypłacił świadczenia pracownicze:		
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		
1	z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami	423 357,38
2	z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń	85 974,57
3	dodatkowe wynagrodzenie roczne	32 460,87
4	pozostałe (w tym premie, nagrody jubileuszowe i inne, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy, świadczenia niepieniężne, itp.)	28 355,12

1.16. inne informacje

**Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2021 roku pomiędzy jednostkami.
Należności**

	Urząd	SPZOZ w Besku	Szkoła	GOK	GOPS	Ogółem
ZGK - netto	0,00	223,75	0,00	666,22	0,00	889,97
ZGK - brutto	0,00	241,65	0,00	719,52	0,00	961,17

Zobowiązania netto

	Urząd	SPZOZ w Besku	Szkoła	GOK	GOPS	Ogółem
ZGK	2 438,21	0,00	0,00	0,00	0,00	2 438,21

Przychody

	Urząd	SPZOZ w Besku	Szkoła	GOK	GOPS	Ogółem
ZGK - netto	9 346,81	2 365,98	5 675,91	4 168,49	1 563,27	23 120,46
ZGK - brutto	9 346,81	2 555,25	5 675,91	4 501,95	1 563,27	23 643,19

Koszty

	Urząd	SPZOZ w Besku	Szkoła	GOK	GOPS	Ogółem
ZGK - netto	1 100,00					1 100,00
ZGK - brutto						

2.																																																									
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																																																								
	- nie dotyczy																																																								
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym																																																								
	- nie dotyczy																																																								
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																																																								
	- nie dotyczy																																																								
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych																																																								
	- nie dotyczy																																																								
2.5.	inne informacje																																																								
	w tym: informacje o środkach zgromadzonych na rachunku VAT Obroty w ciągu roku na rachunku VAT wyniosły – 560,97 zł. Na dzień 31.12.2021r. konto nie wykazuje salda.																																																								
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki																																																								
	<p align="center">Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat za 2021r.</p> <table> <tr> <td>1. PRZYCHODY za 2021r.</td> <td align="right"><u>1 259 151,84</u></td> </tr> <tr> <td> w tym:</td> <td></td> </tr> <tr> <td> a) Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej:</td> <td align="right">1 245 978,85</td> </tr> <tr> <td> - Przychody netto ze sprzedaży produktów</td> <td align="right">1 138 414,15</td> </tr> <tr> <td> - Dotacja na finansowanie działalności podstawowej</td> <td align="right">107 564,70</td> </tr> <tr> <td> b) Pozostałe przychody operacyjne</td> <td align="right">12 320,16</td> </tr> <tr> <td> w tym:</td> <td></td> </tr> <tr> <td> - rozwiązanie odpisu aktualizującego</td> <td align="right">2 586,19</td> </tr> <tr> <td> - rozliczenie amortyzacji z FJ</td> <td align="right">9 599,96</td> </tr> <tr> <td> - groszówki z tyt. zaokrągleń</td> <td align="right">0,01</td> </tr> <tr> <td> - zwrot prowizji podwójnie potrąconej przez bank</td> <td align="right">134,00</td> </tr> <tr> <td> c) Przychody Finansowe</td> <td align="right">852,83</td> </tr> <tr> <td> w tym:</td> <td></td> </tr> <tr> <td> - odsetki od należności</td> <td align="right">852,83</td> </tr> <tr> <td>2. KOSZTY za 2021r.</td> <td align="right"><u>1 313 257,31</u></td> </tr> <tr> <td> w tym:</td> <td></td> </tr> <tr> <td> a) Koszty działalności operacyjnej</td> <td align="right">1 312 799,42</td> </tr> <tr> <td> - amortyzacja</td> <td align="right">23 192,97</td> </tr> <tr> <td> - zużycie materiałów i energii</td> <td align="right">623 343,85</td> </tr> <tr> <td> - usługi obce</td> <td align="right">77 520,66</td> </tr> <tr> <td> - podatki i opłaty</td> <td align="right">1 191,00</td> </tr> <tr> <td> - wynagrodzenia</td> <td align="right">455 818,25</td> </tr> <tr> <td> - ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</td> <td align="right">114 664,69</td> </tr> <tr> <td> - pozostałe koszty rodzajowe</td> <td align="right">17 068,00</td> </tr> <tr> <td> b) Pozostałe koszty operacyjne</td> <td align="right">457,71</td> </tr> <tr> <td> (koszty wydania decyzji z ZUS)</td> <td></td> </tr> <tr> <td> ZYSK (STRATA) BRUTTO</td> <td align="right"> - 54 105,47</td> </tr> <tr> <td> <u>WYNIK FINANSOWY (STRATA)</u></td> <td align="right"> <u>- 54 105,47</u></td> </tr> </table>	1. PRZYCHODY za 2021r.	<u>1 259 151,84</u>	w tym:		a) Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej:	1 245 978,85	- Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 138 414,15	- Dotacja na finansowanie działalności podstawowej	107 564,70	b) Pozostałe przychody operacyjne	12 320,16	w tym:		- rozwiązanie odpisu aktualizującego	2 586,19	- rozliczenie amortyzacji z FJ	9 599,96	- groszówki z tyt. zaokrągleń	0,01	- zwrot prowizji podwójnie potrąconej przez bank	134,00	c) Przychody Finansowe	852,83	w tym:		- odsetki od należności	852,83	2. KOSZTY za 2021r.	<u>1 313 257,31</u>	w tym:		a) Koszty działalności operacyjnej	1 312 799,42	- amortyzacja	23 192,97	- zużycie materiałów i energii	623 343,85	- usługi obce	77 520,66	- podatki i opłaty	1 191,00	- wynagrodzenia	455 818,25	- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	114 664,69	- pozostałe koszty rodzajowe	17 068,00	b) Pozostałe koszty operacyjne	457,71	(koszty wydania decyzji z ZUS)		 ZYSK (STRATA) BRUTTO	 - 54 105,47	 <u>WYNIK FINANSOWY (STRATA)</u>	 <u>- 54 105,47</u>
1. PRZYCHODY za 2021r.	<u>1 259 151,84</u>																																																								
w tym:																																																									
a) Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej:	1 245 978,85																																																								
- Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 138 414,15																																																								
- Dotacja na finansowanie działalności podstawowej	107 564,70																																																								
b) Pozostałe przychody operacyjne	12 320,16																																																								
w tym:																																																									
- rozwiązanie odpisu aktualizującego	2 586,19																																																								
- rozliczenie amortyzacji z FJ	9 599,96																																																								
- groszówki z tyt. zaokrągleń	0,01																																																								
- zwrot prowizji podwójnie potrąconej przez bank	134,00																																																								
c) Przychody Finansowe	852,83																																																								
w tym:																																																									
- odsetki od należności	852,83																																																								
2. KOSZTY za 2021r.	<u>1 313 257,31</u>																																																								
w tym:																																																									
a) Koszty działalności operacyjnej	1 312 799,42																																																								
- amortyzacja	23 192,97																																																								
- zużycie materiałów i energii	623 343,85																																																								
- usługi obce	77 520,66																																																								
- podatki i opłaty	1 191,00																																																								
- wynagrodzenia	455 818,25																																																								
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	114 664,69																																																								
- pozostałe koszty rodzajowe	17 068,00																																																								
b) Pozostałe koszty operacyjne	457,71																																																								
(koszty wydania decyzji z ZUS)																																																									
 ZYSK (STRATA) BRUTTO	 - 54 105,47																																																								
 <u>WYNIK FINANSOWY (STRATA)</u>	 <u>- 54 105,47</u>																																																								

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowych (CIT-8) od wyniku finansowego (zyska/straty) brutto

1	zysk/strata brutto	- 54 105,47
2	Przychody	- 2 541,59
	Pozostałe przychody operacyjne rozliczane równoległe do odpisów amortyzacyjnych naliczanych od ŚT sfinansowanych z dotacji	-9 599,96
	Rozwiązane odpisy aktualizacyjne	-2 586,19
	Korekta roczna VAT (ujęcie bilansowe 2020r. Podatkowe 2021r.	9 509,06
	Naliczone, lecz nie otrzymane odsetki od należności	- 852,83
	Odsetki otrzymane	988,33
3	Koszty	10 279,07
	Amortyzacja NKUP	9 599,96
	Składki ZUS od wynagrodzenia rocznego (13-tka) za 2021r. Wypłata w 2022r.	6 374,95
	Składki ZUS od wynagrodzenia rocznego (13-tka) za 2020r. Wypłata w 2021r.	-5 695,84
4	podstawa opodatkowania (wynik podatkowy brutto)- STRATA	- 46 367,99
5	podstawa opodatkowania	0

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2022-05-05 08:31:06	Zuzanna Rajter
2022-05-05 08:32:43	Błażej Ziemiański; Zakład Gospodarki Komunalnej w Besku

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML inicjującym wysyłkę sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2022-05-05 08:42:13	Zuzanna Rajter
2022-05-05 08:42:39	Błażej Ziemiański; Zakład Gospodarki Komunalnej w Besku